

40501204

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 5 月份

主辦會計人員



機關長官



臺北市地方教育發展基金－臺北市立敦化國民中學

目 次 中華民國 113 年 5 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 8-9 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 10 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	348,577,000	32,181,967	28,764,490	3,417,477	11.88	189,831,663	185,858,906	3,972,757	2.14
徵收及依法分配收入						14,000		14,000	
違規罰款收入		0	0	0		14,000	0	14,000	
勞務收入	108,000					1,500	5,000	-3,500	-70.00
服務收入	108,000	0	0	0		1,500	5,000	-3,500	-70.00
財產收入	1,746,000	31,617	12,750	18,867	147.98	587,929	712,750	-124,821	-17.51
財產處分收入	51,000	28,857	12,750	16,107	126.33	28,857	12,750	16,107	126.33
其他財產收入	1,695,000	2,760	0	2,760		559,072	700,000	-140,928	-20.13
政府撥入收入	345,577,000	32,148,068	28,698,740	3,449,328	12.02	189,126,830	184,904,156	4,222,674	2.28
公庫撥款收入	345,577,000	32,059,840	28,698,740	3,361,100	11.71	188,561,820	184,904,156	3,657,664	1.98
政府其他撥入收入		88,228	0	88,228		565,010	0	565,010	
其他收入	1,146,000	2,282	53,000	-50,718	-95.69	101,404	237,000	-135,596	-57.21
受贈收入		0	0	0		80,000	0	80,000	
雜項收入	1,146,000	2,282	53,000	-50,718	-95.69	21,404	237,000	-215,596	-90.97
基金用途	355,897,000	27,589,037	28,764,490	-1,175,453	-4.09	172,546,908	193,178,906	-20,631,998	-10.68
國民教育計畫	342,043,000	25,324,685	27,954,990	-2,630,305	-9.41	168,189,088	189,404,406	-21,215,318	-11.20
一般行政管理計畫	4,837,000	371,038	440,500	-69,462	-15.77	1,434,707	1,775,500	-340,793	-19.19
建築及設備計畫	9,017,000	1,893,314	369,000	1,524,314	413.09	2,923,113	1,999,000	924,113	46.23
購建固定資產	8,981,000	1,893,314	333,000	1,560,314	468.56	2,923,113	1,963,000	960,113	48.91
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-7,320,000	4,592,930		4,592,930		17,284,755	-7,320,000	24,604,755	-336.13
期初基金餘額	13,482,000					17,816,555	13,482,000	4,334,555	32.15
解繳公庫									
期末基金餘額	6,162,000					35,101,310	6,162,000	28,939,310	469.64

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 月份

- 一、違規罰款收入：廠商違約金收入核實繳庫14,000元。
- 二、服務收入：教師甄選報名收入核實繳庫1,500元，較預算數短收3,500元。
- 三、財產處分收入：財產報廢殘值變賣收入核實繳庫28,857元，較預算數超收16,107元。
- 四、其他財產收入：場地使用費收入559,072元核實繳庫，較預算數短收140,928元。
- 五、公庫撥款收入：併決算合計3,657,664元。
 - 1、統籌款-113年校舍壁癌修繕專案296,564元。
 - 2、局款非統籌-113年0403花蓮地震災損及設施修繕（災害準備金）3,361,100元。
- 六、政府其他撥入收入：併決算合計565,010元。
 - 1、RA2204部款112年度國民中學生涯發展教育經費(112年餘款15,180元轉113年續用，113年撥入71,040元)計86,220元。
 - 2、RA2533部款高級中等以下學校台灣手語教師第三期培訓及認證實施計畫(113年撥入21,591元，餘款移回11,748元)計9,843元。
 - 3、RA2378部款112學年度國民中小學原民族語文協同人員經費計畫(113年撥入65,755元，沖轉其他應收款10,584元)計55,171元。
 - 4、RA2254部款112學年度國民中小學學生學習扶助計畫-開班計畫112年餘款轉113年續用計15,112元。
 - 5、RA2356部款112(1)國民中小學學生無力繳交代收代辦費112年餘款轉113年續用計20,603元。
 - 6、RA2356部款112學年國民中小學學生無力繳交代收代辦費112年餘款轉113年續用計6,545元。
 - 7、RA3907部款113年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫113年撥入26,082元。
 - 8、RA2337部款112(1)本土語文（閩南、閩東及客語）國中小教師及教學支援工作人員交通費計11,000元。
 - 9、RA2321部款112學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫(第2期款) 113年撥入30,000元。
 - 10、RA2763部款擔任113年全中運各項運動競賽場地服務部志工組工作人員加班費計9,280元。
 - 11、RA2253部款112學年本土語文及台灣手語國中開課經費(113年撥入133,380元，沖轉112年其他應收款117,558元)計15,822元。
 - 12、RA2254部款112學年國中學習扶助計畫(開班計畫) 113年撥入68,604元。
 - 13、RA2260部款112學年及國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫113年撥入122,500元。
 - 14、RA2763部款擔任113年全中運各項運動競賽場地經理學校工作人員加班費(113年撥入69,920元，餘款移回2,320元)計67,600元。
 - 15、RA3311部款國教署補助112-2國中小學校用書113年撥入8,628元。
 - 16、RA2763部款辦理113年全中運競賽場地租金及各項雜支113年撥入12,000元。
- 七、受贈收入：校務發展活動與設備費捐款(松山區中正里愛心會) 80,000元。
- 八、雜項收入：數位學生證9,605元、公務賠償8,299元、房租津貼3,500元覈實繳庫，較預算數短收215,596元。
- 九、國民教育計畫：用人費用覈實支付。
- 十、一般行政管理計畫：業務費用覈實支付。
- 十一、建築及設備計畫：
 - (一)營建及修建工程：東側走廊屋頂防水隔熱工程已執行未分配56,638元、統籌款-健身樓局部空間材質劣化修繕工程工管費1,008,962元、統籌款-113年校舍壁癌修繕工程工管費277,075元併決算、局款非統籌款-113年0403花蓮地震災損及設施修繕（災害準備金）-表藝教室、童軍及特教辦公室天花板牆面地震後復原工程53,600元併決算。
 - (二)其他設備：
 - 1.購置機械及設備已分配未執行數303,110元：牛筋繩手推割草機1台餘款110元；網路及周邊設備303,000元因海外貨運商品廠商尚未交貨刻正積極催辦中，預計6月完成付款結案。
 - 購置雜項設備已分配未執行數133,052元：除濕機2臺餘款3,402元(含退貨物稅2,400元)、清淨除濕機1臺餘款2,200元(含退貨物稅1,200元)、紫外線殺菌過濾機3組餘

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 月份

款153元；網路設備專用機櫃1組34,800元因特殊規格廠商趕訂製中、汰換飲水機1台18,497元刻正核銷中、典藏圖書一批74,000元因缺書廠商尚未交貨刻正積極催辦中，預計6月完成付款結案。

(三)無形資產：機房防火牆防毒防駭特徵碼用36,000元刻正辦理核銷中。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 5 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				25,324,685	27,954,990	-2,630,305	-9.41
		累計數				168,189,088	189,404,406	-21,215,318	-11.20

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
資產	109,987,781	-77,438,537	2,241,080	3,099,752	-1,061,140	30,629,432	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,522,040	-8,803,163			-135,570	583,307	
房屋及建築	3,309,701					3,309,701	107年度新建外掛式 無障礙設施電梯工 程，以地方教育發展 基金購置代管公務用 財產無法入帳，僅能 會計帳列事業用，財 產帳列公務用，致財 產帳較會計帳 少3,309,701元。
機械及設備	67,199,982	-44,375,853	1,861,096	2,627,323	-856,751	21,201,151	
交通及運輸設備	2,388,076	-1,985,047	40,200		-52,614	390,615	

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
雜項設備	27,458,507	-22,274,474	339,784	442,914	-16,205	5,064,698	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	109,475			29,515		79,960	(1)不入財產管理系統，另依規定管理。(2)113年5月止累計攤銷29,515元。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學
資本資產明細表
中華民國 113 年 5 月份

40501204-7

一、各財產項目變動原因分析如下

1.機械及設備：

增加數計1,861,096元，變動原因為：(1)增置1,188,740元：預算購置牛筋繩手推割草機1台23,000元、Switch健身運動組1套19,940元、桌上型電腦、螢幕及筆記型電腦20部1,036,000元、電動剪枝機1組16,800元、電子海報機1台39,800元、平板電腦3部36,000元、生態池移動式汙泥馬達1組17,200元。(3)撥入485,000元：113.3.27北市教工字第1133049805號函教育局移撥入補列財產學校電力系統改善暨冷氣裝設計畫109-111年臺北市校園能源管理EMS建置數位電表10具200,000元、電流電壓錶3個135,000元、電腦顯示幕1具50,000元、CB3M19購置113年國民中學身心障礙分散式資源班移動式大屏2台100,000元。(4)受贈187,356元：家長會捐贈特教組跑步機1台20,520元、寒輔購置地球科學教具/電手動兩用三球儀1個16,800元、智慧互動大屏顯示器1台97,000元、113年度桌上型電腦、螢幕及筆記型電腦20部財物採購案贈與實物筆電2台53,036元。

減少數計2,627,323元，變動原因為：(5)報廢2,627,323元：個人電腦等報廢依113.1.24北市財產字第1133011587號函2,627,323元。

2.交通及運輸設備：

增加數計40,200元，變動原因為：(4)受贈40,200元：課輔費購置藍芽無線麥克風1支15,000元、監視器鏡頭2部25,200元。

3.雜項設備：

增加數計339,784元，變動原因為：(1)增置308,098元：除濕機2台22,398元(原價24,798元退貨物稅2,400元)、清淨除濕機1臺10,700元(原價11,900元退貨物稅1,200元)、會議桌1張14,000元、置物櫃9台136,800元、一對一分離式冷氣3臺93,000元、紫外線殺菌過濾機3組31,200元。(4)受贈31,686元：家長會捐贈導師辦公室冰箱1台11,990元、課輔費購置冰箱1台19,696元。

減少數計442,914元，變動原因為：(5)報廢442,914元：個人電腦等報廢依113.1.24北市財產字第1133011587號函442,914元。

3.電腦軟體：

減少數計29,515元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年5月止累計攤銷29,515元。

二、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額之差異分析如下

代管資產-房屋及建築設備與財產分類統計表之差異係因107年度新建外掛式無障礙設施電梯工程，以地方教育發展基金購置公務用財產無法入帳，僅能會計帳列事業用，財產帳列公務用，致財產帳較會計帳少3,309,701元。

電腦軟體：(1)不入財產管理系統，另依規定管理。(2)113年5月止累計攤銷29,515元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 5 月份

40501204-8

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	累積執 行數占 可用預 算數%	
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減					
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%				
建築及設備計畫																
土地																
土地																
購建中固定資產																
土地改良物																
土地改良物																
購建中固定資產																
房屋及建築																
房屋及建築																
購建中固定資產																
機械及設備		1,491,850			1,491,850	1,491,850	1,188,740		1,188,740	79.68	-303,110	-20.32				79.68
機械及設備		1,491,850			1,491,850	1,491,850	1,188,740		1,188,740	79.68	-303,110	-20.32	牛筋繩手推割草機1台餘款110元；網路及周邊設備303,000元因海外貨運商品廠商尚未交貨刻正積極催辦中，預計6月完成付款結案。	積極辦理中。		79.68
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		441,150			441,150	441,150	308,098		308,098	69.84	-133,052	-30.16				69.84

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 5 月份

40501204-9

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	累積執 行數占 可用預 算數%
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
建築及設備計畫 雜項設備		441,150			441,150	441,150	308,098		308,098	69.84	-133,052	-30.16	除濕機2臺餘 款3,402元(含退貨物 稅2,400元)、清淨除濕 機1臺餘款2,200元(含退 貨物稅1,200元)、紫外線 殺菌過濾機3組餘 款153元；網路設備專用 機櫃1組34,800元因特殊 規格廠商趕訂製中、汰換 飲水機1台18,497元刻正 核銷中、典藏圖書一 批74,000元因缺書廠商尚 未交貨刻正積極催辦 中，預計6月完成付款結 案。	積極辦理中。	69.84
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		1,933,000			1,933,000	1,933,000	1,496,838		1,496,838	77.44	-436,162	-22.56			77.44

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學
非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表
 中華民國 113 年 5 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算分配數 (2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施	累積執行數占可用預算數%		
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減						
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%					
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00	機房防火牆防毒防駭特徵碼用36,000元刻正辦理核銷中。	積極辦理中。		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00				
522 購置權利															
54 遞延支出	7,048,000		7,048,000	30,000	1,426,275		1,426,275	4,754.25		1,396,275	4,654.25	東側走廊屋頂防水隔熱工程已執行未分配56,638元、統籌款-健身樓局部空間材質劣化修繕工程工管費1,008,962元、統籌款-113年校舍壁癌修繕工程工管費277,075元局款非統籌款-113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)-表藝教室、童軍及特教辦公室天花板牆面地震後復原工程53,600元併決算。	積極辦理中。	20.24	
541 遞延修繕房屋建築支	7,048,000		7,048,000	30,000	1,426,275		1,426,275	4,754.25		1,396,275	4,654.25			20.24	
542 其他遞延支出															
總計	7,084,000		7,084,000	66,000	1,426,275		1,426,275	2,161.02		1,360,275	2,061.02			20.13	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立敦化國民中學

平衡表

中華民國113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	89,777,122	100.00	負 債	24,046,380	26.78
流動資產	48,833,357	54.39	流動負債	18,814,588	20.96
現金	45,551,517	50.74	應付款項	18,814,588	20.96
庫存現金	0	0.00	應付代收款	18,814,588	20.96
銀行存款	45,401,517	50.57	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	26,009,270	28.97	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	16,729,581	18.63	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	2,572,465	2.87	其他負債	5,231,792	5.83
銀行存款-教育儲蓄戶	90,201	0.10	什項負債	5,231,792	5.83
零用及週轉金	150,000	0.17	存入保證金	3,093,463	3.45
應收款項	551,102	0.61	應付退休及離職金	2,136,886	2.38
其他應收款	551,102	0.61	暫收及待結轉帳項	1,443	0.00
預付款項	2,730,738	3.04	淨資產	65,730,742	73.22
預付費用	2,730,738	3.04	淨資產	65,730,742	73.22
			淨資產	65,730,742	73.22
			累積餘額	50,365,799	56.10

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 代管資產-房屋及建築設備與財產分類統計表之差異係因107年度新建外掛式無障礙設施電梯工程，以地方教育發展基金購置代管公務用財產無法入帳，僅能會計帳列事業用，財產帳列公務用，致財產帳較會計帳少3,309,701元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立敦化國民中學

平衡表

中華民國113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	7,802,926	8.69	本期賸餘	14,879,943	16.57
準備金	7,802,926	8.69	淨資產調整數	485,000	0.54
退休及離職準備金	2,136,886	2.38	合計：	89,777,122	
其他準備金	5,666,040	6.31			
其他準備金-獎助學金	161,500	0.18			
其他準備金-其他	5,504,540	6.13			
固定資產	30,549,472	34.03			
土地改良物	583,307	0.65			
土地改良物	9,522,040	10.61			
累計折舊-土地改良物	-8,938,733	-9.96			
房屋建築及設備	3,309,701	3.69			
房屋建築及設備	3,309,701	3.69			
機械及設備	21,201,151	23.62			
機械及設備	66,433,755	74.00			
累計折舊-機械及設備	-45,232,604	-50.38			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 代管資產-房屋及建築設備與財產分類統計表之差異係因107年度新建外掛式無障礙設施電梯工程，以地方教育發展基金購置代管公務用財產無法入帳，僅能會計帳列事業用，財產帳列公務用，致財產帳較會計帳少3,309,701元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立敦化國民中學

平衡表

中華民國113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	390,615	0.44			
交通及運輸設備	2,428,276	2.70			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,037,661	-2.27			
雜項設備	5,064,698	5.64			
雜項設備	27,355,377	30.47			
累計折舊-雜項設備	-22,290,679	-24.83			
無形資產	79,960	0.09			
無形資產	79,960	0.09			
電腦軟體	79,960	0.09			
其他資產	2,511,407	2.80			
什項資產	2,511,407	2.80			
暫付及待結轉帳項	2,511,407	2.80			
代管資產	11,387,771,975	12,684.49			
代管資產-土地改良物	24,889	0.03			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 代管資產-房屋及建築設備與財產分類統計表之差異係因107年度新建外掛式無障礙設施電梯工程，以地方教育發展基金購置代管公務用財產無法入帳，僅能會計帳列事業用，財產帳列公務用，致財產帳較會計帳少3,309,701元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立敦化國民中學

平衡表

中華民國113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	11,296,998,800	12,583.38			
代管資產-房屋建築 及設備	85,382,786	95.11			
代管資產-其他政府	5,365,500	5.98			
應付代管資產	-11,387,771,975	-12,684.49			
合計：	89,777,122				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 代管資產-房屋及建築設備與財產分類統計表之差異係因107年度新建外掛式無障礙設施電梯工程，以地方教育發展基金購置代管公務用財產無法入帳，僅能會計帳列事業用，財產帳列公務用，致財產帳較會計帳少3,309,701元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立敦化國民中學

收入支出表

中華民國113年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	32,260,203	190,090,905
徵收及依法分配收入		14,000
違規罰款收入		14,000
勞務收入		1,500
服務收入		1,500
財產收益	31,617	587,929
財產交易利益	28,857	28,857
其他財產收入	2,760	559,072
政府撥入收入	32,148,068	189,126,830
公庫撥款收入	32,059,840	188,561,820
政府其他撥入收入	88,228	565,010
其他收入	80,518	360,646
受贈收入	78,236	339,242
雜項收入	2,282	21,404
支出	27,001,311	175,210,962
人事支出	23,783,542	163,401,967
人事支出	23,783,542	163,401,967
業務支出	1,902,397	6,052,520
業務支出	1,902,397	6,052,520
獎補助支出		92,000
其他獎補助		92,000
財產損失		30,703
財產交易損失		30,703
折舊、折耗及攤銷	833,074	4,130,189
固定資產折舊	833,074	4,100,674
無形資產攤銷		29,515
其他支出	482,298	1,503,583
其他支出	482,298	1,503,583

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立敦化國民中學

收入支出表

中華民國113年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	5,258,892	14,879,943
期初淨資產		50,365,799
解繳公庫		
淨資產調整數	100,000	485,000
期末淨資產		65,730,742

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

40501204-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 月 31 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	189,831,663	259,242	190,090,905	收入
徵收及依法分配收入	14,000		14,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	587,929		587,929	財產收益
政府撥入收入	189,126,830		189,126,830	政府撥入收入
其他收入	101,404	259,242	360,646	其他收入
基金用途	172,546,908	2,664,054	175,210,962	支出
用人費用	163,401,967		163,401,967	人事支出
服務費用	4,335,130	1,717,390	6,052,520	業務支出
材料及用品費	1,118,757	-1,118,757		
租金、償債、利息及相關手續費	1,600	-1,600		
稅捐及規費(強制費)	710	-710		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	596,323	-596,323		
捐助、補助與獎助	92,000		92,000	獎補助支出
資產短絀		30,703	30,703	財產損失
其他	77,308	1,426,275	1,503,583	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	1,426,275	-1,426,275		其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,496,838	-1,496,838		
本期賸餘(短絀)	17,284,755	-2,404,812	14,879,943	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,816,555	32,549,244	50,365,799	期初淨資產
解繳公庫		485,000	485,000	解繳公庫
期末基金餘額	35,101,310	30,629,432	65,730,742	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 5 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數149萬6,838元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」433萬5,130元與會計科目「業務支出」605萬2,520元間之調整數171萬7,390元，係「材料及用品費」111萬8,757元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,600元、稅捐及規費(強制費)710元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)59萬6,323元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「其他收入」其中25萬9,242元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」413萬189元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」3萬703元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」7萬7,308元與會計科目「其他支出」150萬3,583元間之調整數142萬6,275元，係「遞延支出」142萬6,275元。
2. 會計科目「淨資產調整數」48萬5,000元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

臺北市地方教育發展基金-臺北市敦化國民中學
銀行存款-市庫存款調節表
中華民國113年5月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
26,009,270	31,675,310	-5,666,040	1. 支付處對帳單含其他準備金-其他5,504,540元。 2. 支付處對帳單含其他準備金-獎助學金161,500元。